



Smart decisions. Lasting value.

FINANCIAL STATEMENTS FOR THE
YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2023
OF MICHELIN UKRAINE LLC
and

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

AC Crowe Ukraine

33 Obolonska Naberezhna,
04210 City of Kyiv, Ukraine
Tel.: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Contents

| | |
|--|----------|
| Independent Auditor's Report | 3 |
| Independent Auditor's Report | 3 |
| REPORT ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS | 3 |
| Opinion | 3 |
| Basis for Opinion | 3 |
| Material Uncertainty Related to Going Concern | 3 |
| Other information | 4 |
| Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements | 4 |
| Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements | 4 |
| REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS | 5 |
| Main data on the audit entity | 5 |
| FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023 OF MICHELIN UKRAINE LIMITED LIABILITY COMPANY | 7 |

Independent Auditor's Report

To: Management and Owners of
Michelin Ukraine LLC

REPORT ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS

Opinion

We have audited the financial statements of Michelin Ukraine Limited Liability Company (hereinafter – the Company), which comprise the Statement of Financial Position as at December 31, 2023, Statement of Comprehensive Income, Statement of Changes in Equity, and Statement of Cash Flows for the year then ended, and notes to the annual financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements are prepared, in all material respects, in accordance with the Ukrainian Accounting Standards (UASs) and the requirements of the Law of Ukraine "On Financial Accounting and Financial Reporting in Ukraine" with regard to financial statements preparation.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs).

Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of Financial Statements* section of our report. We are independent from the Company in accordance with the Code of Ethics of Professional Accountants of the International Ethics Standards Board for Accountants, published by the International Federation of Accountants (including the international standards of independence) of the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and with the ethical requirements relating to audit of financial statements in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw your attention to Note "Key principles of financial statements presentation", which states that the Company operates under the conditions of the full-scale war started by Russia on the territory of Ukraine.

The conditions of the war in Ukraine remain difficult: it is becoming protracted, while Russia is further applying the tactic of terror. Large-scale shelling of settlements and destruction of the infrastructure increase the risks for the economy and financial stability. The scale and protracted nature of the war in Ukraine further increase the risks for the global economy, with especially negative impact on the Ukrainian economy.

Considering the unfavorable circumstances connected with the military actions in Ukraine, it is difficult to forecast the expected amounts of sales income in future, as well as to project all the unfavorable circumstances that can result from the military actions in Ukraine. This indicates the existence of significant uncertainty that could cast considerable doubt on the Company's ability to continue its operations on an ongoing basis.

Management continues to track the prevailing scenario and ensures the going concern using all available options. The financial statements for the year 2023 were prepared on the going concern assumption, based on the management's confidence in the Company continuing its normal economic and operating activity within the next 12 months following the preparation of these financial statements.

Our opinion was not modified on this matter.

Other information

Management of the Company is responsible for submission of the Management Report together with the financial statements, in accordance with the Law of Ukraine "On Financial Accounting and Financial Reporting in Ukraine".

Our opinion on the financial statements does not cover such other information and we are not making opinion with any level of assurance regarding such other information.

With regard to our audit, our responsibility is to familiarize ourselves with the other information and herewith to review whether there exists material discrepancy between the other information and the financial statements or our knowledge obtained in the course of the audit, or whether such other information is likely to contain material distortion.

As at the date of the submission of this Report, the auditors were not provided with the Management Report, because the Company does not prepare it. The above constitutes a breach of the requirements of the Law of Ukraine "On Financial Accounting and Financial Reporting in Ukraine".

Due to the above, we were unable to study the Management Report.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements in accordance with the UAS, the requirements of the Law of Ukraine "On Financial Accounting and Financial Reporting in Ukraine", and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters relating to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS

Main data on the audit entity

In accordance with the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Audit Activity", the auditors have to provide additional information.

Main data on the audit firm

| | |
|---|--|
| Full name | AUDIT COMPANY CROWE UKRAINE LIMITED LIABILITY COMPANY |
| Location | 33 Obolonska Naberezhna, Kyiv, 04210 |
| Information on registration in the Register of audit firms and auditors | Registration number in the Register of Auditors and Audit Entities 3681 Audit entity entitled to conduct statutory audit of financial statements Audit entity entitled to conduct statutory audit of financial statements of public interest enterprises |

The engagement partner on the audit resulting in the present Independent Auditor's Report, is Halyna Nepliuieva.

For and on behalf of AC CROWE UKRAINE LLC

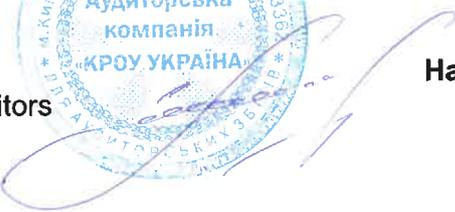
Audit Partner

No. 100613 in the Register of Auditors and Audit Entities

 Olga SAMUSIEVA

Engagement Partner

No. 100113 in the Register of Auditors and Audit Entities

 Halyna NEPLIUIEVA

October 31, 2025



Contact Us

Kyiv office

33 Obolonska Naberezhna,
04210, Kyiv, Ukraine
Tel: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Odesa office

2a Velyka Arnautska St.,
Suite 319
Odesa 65048, Ukraine
Tel: +38 048 7288225
odesa@crowe-ac.com.ua

Kharkiv office

42 Tobolska St.
Kharkiv 61072, Ukraine
Tel: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

33 Obolonska Naberezhna,
04210, Kyiv, Ukraine
Tel: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

33 Obolonska Naberezhna,
04210, Kyiv, Ukraine
Tel: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

About Us

AC Crowe Ukraine – member Crowe Global, ranked as the eighth largest global accounting network, consists of independent accounting and advisory services firms. With operations in more than 150 countries across 833 offices.

In connection with the aggression of the Russian Federation on the territory of Ukraine, Crowe Global decided to exclude representatives of the Russian Federation and the Republic of Belarus from the network.

Link to official source:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

www.crowe.com.ua/croweacu

AC Crowe Ukraine is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. AC Crowe Ukraine and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in AC Crowe Ukraine.

Додаток І
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія **ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ район м.Києва** за КАТОТТГ І _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників ² **9**
 Адреса, телефон **вулиця Ярославів Вал, буд. 14-А, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01054, Україна** 4903462

| КОДИ | | |
|--------------------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 36791032 | | |
| UA8000000001078669 | | |
| 240 | | |
| 45.31 | | |

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

| |
|---|
| v |
|---|

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 1 | - |
| первісна вартість | 1001 | 259 | - |
| накопичена амортизація | 1002 | 258 | - |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 363 | 177 |
| Основні засоби | 1010 | 4 988 | 3 302 |
| первісна вартість | 1011 | 9 027 | 5 893 |
| знос | 1012 | 4 039 | 2 591 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1 670 | 4 402 |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізичні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 7 022 | 7 881 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 1 274 | 232 |
| виробничі запаси | 1101 | 682 | - |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | 592 | 232 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховання | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 2 631 | 223 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 1 912 | 1 629 |
| з бюджетом | 1135 | 9 142 | 15 180 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 1 314 | 4 318 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 300 | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | 4 285 | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 8 588 | 10 517 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 18 759 | 80 816 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 18 759 | 80 816 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 318 | 387 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|---------------|----------------|
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 1 475 | 1 918 |
| Усього за розділом II | 1195 | 48 684 | 110 902 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 55 706 | 118 783 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 1 602 | 1 602 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| емісійний дохід | 1411 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 7 889 | 7 889 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 28 999 | 53 015 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 38 490 | 62 506 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 70 | 61 |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 70 | 61 |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 70 | 61 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 669 | 476 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | - | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 387 | 207 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 10 819 | 32 464 |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 4 705 | 22 333 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | 326 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 566 | 410 |
| Усього за розділом III | 1695 | 17 146 | 56 216 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного підприємства | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 55 706 | 118 783 |

Керівник

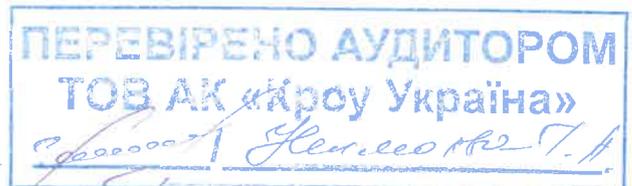
Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"МІШЛЕН УКРАЇНА"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 36791032 | | |

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 905 321 | 210 129 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | 2011 | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховання</i> | 2012 | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | 2013 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (854 534) | (182 049) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 50 787 | 28 080 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | 2111 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 65 197 | 17 196 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2122 | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (12 439) | (18 388) |
| Витрати на збут | 2150 | (34 903) | (13 763) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (38 555) | (19 352) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 30 087 | - |
| збиток | 2195 | (-) | (6 227) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (-) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (-) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|---------|------------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 30 087 | - |
| збиток | 2295 | (-) | (6 227) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (6 071) | (3 931) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 24 016 | - |
| збиток | 2355 | (-) | (10 158) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 24 016 | (10 158) |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 942 | 1 672 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 7 753 | 11 269 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 1 524 | 2 050 |
| Амортизація | 2515 | 939 | 742 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 73 739 | 35 770 |
| Разом | 2550 | 85 897 | 51 503 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Керівник

Головний бухгалтер



Ляшенко Марина Миколаївна

не передбачена посада

**ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»**

Засвідчено *Головний бухгалтер Т.А.*

31.10.2025р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за СДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 36791032 | | |

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1 088 578 | 331 232 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | - | 22 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 7 752 | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 4 644 | - |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 3 751 | 1 333 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 25 | 179 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 10 | 10 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 323 | 1 107 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (795 190) | (278 369) |
| Праці | 3105 | (5 314) | (9 210) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (1 512) | (2 030) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (225 735) | (64 922) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (11 908) | (8 140) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (197 956) | (52 635) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (15 871) | (4 147) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (-) | (225) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (7 752) | (22 571) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (-) | (-) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) | (-) |
| Інші витрачання | 3190 | (6 670) | (1 877) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 62 910 | -45 321 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|---------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (954) | (78) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -954 | -78 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (-) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 61 956 | -45 399 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 18 759 | 64 229 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 101 | (71) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 80 816 | 18 759 |

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

31.10.2025, 11

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|-------|---|---|-------|--------|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 24 016 | - | - | 24 016 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1 602 | - | - | 7 889 | 53 015 | - | - | 62 506 |

Керівник

Головний бухгалтер



Ляшенко Марина Миколаївна

не передбачена посада

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

Генеральний директор Т.А.

81.10.2025р.

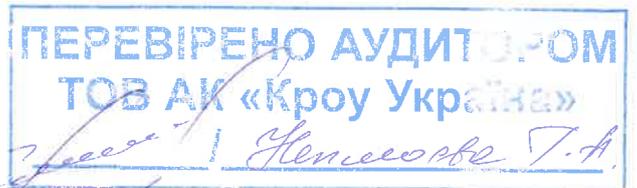
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|-------|---|---|-------|----------|---|---|----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | (10 158) | - | - | (10 158) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1 602 | - | - | 7 889 | 29 024 | - | - | 38 515 |

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада



31.10.2025 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

| | | | |
|---------------------|----------|----|----|
| Коди | 2023 | 12 | 31 |
| | 36791032 | | |
| UA80000000001078669 | | | |
| 240 | | | |
| 45.31 | | | |

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"**

Територія Шевченківський район м.Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|--|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 253 | 252 | - | - | - | 253 | 253 | 1 | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 6 | 6 | - | - | - | 6 | 6 | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 080 | 259 | 258 | - | - | - | 259 | 259 | 1 | - | - | - | - | - |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 рядка 080 графа 14 | | вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності | | | | | | | | | | | | |
| | | вартість оформлених у заставу нематеріальних активів | | | | | | | | | | | | |
| | | вартість створених підприємством нематеріальних активів | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 5 | | вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 15 | | накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності | | | | | | | | | | | | |

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодефікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | | |
|---|------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісною (переоціненою) вартістю | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісною (переоціненою) вартістю | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 4828 | 2662 | 924 | - | - | 4030 | 2332 | 507 | - | - | - | 1722 | 837 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 551 | 375 | - | - | - | - | - | 121 | - | - | - | 551 | 496 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 3416 | 770 | - | - | - | - | - | 285 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3416 | 1055 | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 232 | 232 | 26 | - | - | 54 | 54 | 25 | - | - | - | 204 | 203 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 9027 | 4039 | 950 | - | - | 4084 | 2386 | 938 | - | - | - | 5893 | 2591 | - | - | - | - |

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих сдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

-
-
-
386
-
-
-
-
-
-
-

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|------------|------------|----------------|
| | | | |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 874 | 9 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 11 | 168 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 885 | 177 |

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|--|------------|----------|----------------|----------|
| | | | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| дочірні підприємства | 360 | - | - | - |
| спільну діяльність | 370 | - | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | | |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | 380 | - | - | - |
| акції | 390 | - | - | - |
| облігації | 400 | - | - | - |
| інші | 410 | - | - | - |
| Разом (розд.А + розд.Б) | 420 | - | - | - |

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|--------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | 6052 | 13643 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | 511 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 59145 | 24401 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 166 |
| непродуктивні витрати і витрати | 492 | X | - |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | x |
| Проценти | 540 | x | - |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | - | - |
| Г. Інші доходи і витрати | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | - | x |
| Списання необоротних активів | 620 | x | - |
| Інші доходи і витрати | 630 | - | - |
| | | (631) | - |
| | | (632) | - |
| | | (633) | % |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року | |
|--|-----------|----------------|---|
| | | 1 | 3 |
| Готівка | 2 | | |
| | 640 | | |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 80816 | |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | | |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | | |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | | |
| Разом | 690 | 80816 | |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Загту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | податкові відрахування | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 70 | 635 | - | 644 | - | - | 61 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення строка 1660 | 760 | 4705 | 18907 | - | 1279 | - | - | 22333 |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 100 | 166 | - | 100 | - | - | 166 |
| Разом | 780 | 4875 | 19708 | - | 2023 | - | - | 22560 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|-----------|-----------------------------------|---|--------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | - | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малювальні та швидкозношувані предмети | 880 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 232 | - | - |
| Разом | 920 | 232 | - | - |

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) - запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 223 | 223 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 10517 | 10517 | - | - |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | - |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

XI. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | - |
| Заборгованість на кінець звітного року: | | |
| валова замовників | 1120 | - |
| валова замовникам | 1130 | - |
| з авансів отриманих | 1140 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|--------------|-------|
| І | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 8803 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | 1670 |
| на кінець звітного року | 1225 | 4402 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 6071 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 8803 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | -2732 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|--------------|------|
| І | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 939 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | - |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації | |
|---|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первісного визнання та реалізації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Продукція та додаткові біологічні активи | | | | | | | | | | |
| рослинництва - усього | 1500 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соя | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соняшник | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| ріпак | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| картопля | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи | | | | | | | | | | |
| тваринництва - усього | 1520 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси - усього | 1530 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| свиней | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молоко | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| вовна | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| яйця | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| | 1539 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та | | | | | | | | | | |
| додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Жроу Україна»
 Ідентифікаційний код України * 36791032 *
 Ляшенко М. М.
 31.10.2020

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

Додаткові примітки до річної фінансової звітності.

Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») заснована 12 жовтня 2009 року та зареєстрована у Єдиному державному реєстрі 26 листопада 2009 року, номер запису 10681020000025235. Місцезнаходження Компанії: Україна, 01054, місто Київ, вулиця Ярославів Вал, будинок 14А.

Компанія входить до міжнародної Групи компаній Michelin.

Корпоративними правами Компанії володіє Спрощене Акціонерне Товариство КОМПАНІ ФІНАНСЬЕР МІШЛЕН, юридична особа, яка створена та діє за законодавством Франції, що володіє часткою 100% статутного капіталу Компанії.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ «Мішлен Україна» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів (основний);
- 22.11 Виробництво гумових шин, покришок і камер; відновлення протектора гумових шин і покришок;
- 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 73.11 Рекламні агентства;
- 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.

Компанія здійснює діяльність у галузі оптової торгівлі автомобільними шинами виробництва Групи Michelin на українському ринку. Зокрема, Товариство придбаває шини у компаній-виробників, що також входять у Групу Michelin, та перепродає їх на території України підприємствам роздрібної, оптової торгівлі та сервісним центрам.

Основні принципи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - «НП(С)БОУ»).

Функціональної валютою для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної, вважаються операціями з іноземною валютою.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. Це припущення ґрунтується на оцінці керівництва фінансових показників та фінансового стану Компанії на сьогодні, а також на огляді прогнозів з урахуванням ризиків, яким піддається Компанія.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила відкриту збройну агресію проти України, російські війська вторглися в Україну та розпочали повномасштабні військові дії на її території.

Із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

Торгово Промислова Палата України засвідчила ці обставини як форс-мажор (обставини непереборної сили) та підтвердила, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Тривалі військові дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це негативно вплинуло на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

У поточних обставинах керівництво Компанії дійшло до висновку, що Компанія може продовжувати свою діяльність на безперервній основі, виходячи з таких міркувань:

- Основні активи Компанії не були пошкоджені;
- В Компанії не відбулося суттєвих скорочень штатних одиниць та тривалості робочого часу. Заробітна плата співробітникам виплачується своєчасно та в повному обсязі;
- В Компанії достатньо обігових коштів для продовження операційної діяльності;
- На дату фінансової звітності керівництво Компанії не має наміру призупиняти або ліквідувати діяльність Компанії в Україні. З початку 2023 року в Компанії повністю відновлена діяльність.

Фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанії не мало б змоги продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак продовження військової агресії з боку Росії з її негативними наслідками для життя людей та їх добробуту, для економіки країни, для критичної інфраструктури країни тощо, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може негативно позначитися на фінансовому становищі та фінансових показниках Компанії.

Оцінка керівництва є однозначною в тому, що принцип безперервності діяльності є застосовним, враховуючи невизначеність щодо впливу наслідків військової агресії РФ проти України.

Управлінський персонал уважно стежить за ситуацією та шукає способи мінімізувати будь-який потенційний вплив на Компанію.

Облікова політика.

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті протягом періодів, зазначених у звітності. Змін до облікової політики Компанії у звітному періоду не відбувалось.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу Національного Банку України (надалі - «НБУ») на початок дня дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, доходів і витрат).

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
 Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023
 року
 (в тисячах гривень)

Монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу НБУ на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання, яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довше року), первісна вартість яких більше 20 000 грн.

Амортизація основних засобів (окрім інших необоротних матеріальних активів) нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання встановлений наступний:

| Групи | Строк корисного використання, років |
|---|-------------------------------------|
| група 1 - земельні ділянки | - |
| група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом | 15 |
| група 3 - будівлі, | 20 |
| споруди, | 15 |
| передавальні пристрої | 10 |
| група 4 - машини та обладнання | 5 |
| з них: | |
| електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації (крім ноутбуків), пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень | 2 |
| група 5 - транспортні засоби | 5 |
| група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 4 |
| група 7 - тварини | 6 |
| група 8 - багаторічні насадження | 10 |
| група 9 - інші основні засоби | 12 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

| | |
|--|---|
| група 10 - бібліотечні фонди | - |
| група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи | - |
| група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди | 5 |
| група 13 - природні ресурси | - |
| група 14 - інвентарна тара | 6 |
| група 15 - предмети прокату | 5 |
| група 16 - довгострокові біологічні активи | 7 |

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 20 000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (надалі – «МНМА»).

Амортизація необоротних матеріальних активів нараховується за методом нарахування 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

До нематеріальних активів (надалі – «НМА») відносяться немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються Компанією з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк амортизації програмного забезпечення – два роки. Строк амортизації інших НМА – визначається окремо в залежності від виду НМА, але не більше 10 років.

Нарахування амортизації НМА починається з місяця, наступного за місяцем, у якому НМА став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації НМА відображається у збільшення суми операційних витрат Компанії і накопиченої амортизації НМА.

Запаси Компанія групує за наступними категоріями:

- Сировина та матеріали
- Паливо
- Інші матеріали
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Товари

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Вибуття запасів оцінюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси відображаються в обліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках в банках, грошові кошти в дорозі.

Податок на додану вартість (надалі – «ПДВ»).

Компанією застосовуються дві ставки ПДВ: 20% щодо постачання товарів, послуг та без ПДВ по операціям з нарахування роялті.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

Зобов'язання по ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду. Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше:

- дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок Компанії як оплата товарів/послуг, що підлягають постачанню,
- дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, що засвідчує факт перетинання митного кордону України, оформлена відповідно до вимог митного законодавства, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг.

Кредит по ПДВ – це сума, на яку Компанія має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ. Право на податковий кредит виникають або на дату здійснення оплати постачальнику або на дату отримання товарів (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше. Компанія реалізує своє право на податковий кредит протягом терміну, передбачено Податковим кодексом України.

Визнання доходу.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Визнання витрат.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда визнається як операційна.

Станом на 31 грудня 2023 у Компанії наявні наступні орендні угоди:

- оренда офісу
- оренда автомобілів

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

Дивіденди.

Сума, що підлягає виплаті учасникам Компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії в тому періоді, в якому дивіденди були затверджені учасниками Компанії.

У 2023 році дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

Поточні забезпечення.

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

- забезпечення під майбутні виплати співробітникам
- забезпечення під майбутні мотиваційні виплати
- забезпечення на врегулювання судових витрат
- забезпечення виплат за податковими санкціями
- забезпечення інших витрат та платежів

Компанія визнає забезпечення тільки за умови, що:

- існує поточне зобов'язання в результаті минулих подій
- існує ймовірність, що погашення зобов'язань призведе до відтоку ресурсів, які приносять економічні вигоди
- можлива достовірна оцінка суми зобов'язань

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

Статутний капітал.

Станом на 31 грудня 2023 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 1 602 000,00 гривень, що є еквівалентом 200 000,00 доларів США за обмінним курсом 8,01 гривень за 1 долар США, встановленим НБУ на 12 жовтня 2009 та є повністю сплаченим.

Резервний капітал.

Станом на 31 грудня 2023 року резервний капітал Компанії сформований відповідно до чинного законодавства та установчих документів за рахунок нерозподіленого прибутку. З метою відшкодування можливий збитків Компанії був створений резервний капітал у розмірі 25% статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань з чистого прибутку Компанії, однак не менше 5% чистого прибутку поточного року.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
 Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
 (в тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

| Стаття балансу | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|---|---|---|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 316 | 2 668 |
| Резерв сумнівних боргів | -93 | -37 |
| Загалом | 223 | 2 631 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 1 629 | 1 912 |
| Загалом | 1 629 | 1 912 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний соціальний внесок) | 40 | 54 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки) | 34 | 33 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість) | 10 768 | 7 543 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб) | 20 | 198 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на прибуток) | 4 318 | 1 314 |
| Загалом | 15 180 | 9 142 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 110 | 400 |
| Резерв сумнівних боргів | -110 | -100 |
| Загалом | - | 300 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | - | 4 285 |
| Загалом | - | 4 285 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість (передплата на митницю) | 10 517 | 8 588 |
| Загалом | 10 517 | 8 588 |
| Всього | 27 549 | 26 858 |

Резерв сумнівних боргів розраховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|--|---|---|
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 476 | 669 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на додану вартість | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці | - | - |

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023
 року
 (в тисячах гривень)

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 207 | 387 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 32 464 | 10 819 |
| Всього | 33 147 | 11 875 |

Нематеріальні активи.

Придбаний нематеріальний актив відображається в обліку, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно оцінена.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання. Метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Інформація щодо руху нематеріальних активів Компанії за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|--|---|---|
| Залишок на початок року | 259 | 259 |
| Накопичена амортизація на початок року | 258 | 231 |
| Надійшло за рік | - | - |
| Нараховано амортизації за рік | 1 | 27 |
| Вибуло за рік - первісної/переоціненої вартості | 259 | - |
| Вибуло за рік - знос | 259 | - |
| Залишок на кінець року первісної/переоціненої вартості | - | 259 |
| Накопичена амортизація на кінець року | - | 258 |

Основні засоби.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена. Придбані основні засоби відображаються в обліку за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єкта. Метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Інформація щодо руху основних засобів Компанії за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|---|---|---|
| Залишок на початок року | 9 027 | 9 018 |
| Накопичена амортизація на початок року | 4 039 | 3 324 |
| Надійшло за рік | 950 | 9 |
| Вибуло за рік - первісної/переоціненої вартості | 4 084 | - |

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023
 року
(в тисячах гривень)

| | | |
|--|-------|-------|
| Вибуло за рік - знос | 2 386 | - |
| Нараховано амортизації за рік | 938 | 715 |
| Залишок на кінець року первісної/переоціненої вартості | 5 893 | 9 027 |
| Накопичена амортизація на кінець року | 2 591 | 4 039 |

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|--|---|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 905 321 | 210 129 |
| Всього | 905 321 | 210 129 |

100% чистого доходу Компанії складає дохід від продажу шин під торговими марками MICHELIN, TIGAR, BFGoodrich, KLEBER.

Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|---|---|---|
| Матеріальні витрати | 88 | 117 |
| Витрати на оплату праці | 2 171 | 5 421 |
| Відрахування на соціальні заходи | 297 | 774 |
| Амортизація | 787 | 571 |
| Інші операційні витрати | 220 | 441 |
| Послуги сторонніх організацій, в т.ч.: | 8 876 | 11 064 |
| <i>консультаційні послуги, технічна та експертна підтримка, пов'язана з додатками інформаційних систем</i> | 391 | 298 |
| <i>послуги з проведення аудиту, бухгалтерського, кадрового обліку, пошуку персоналу, юридична підтримка</i> | 3 919 | 3 010 |
| <i>оренда офісу і пов'язані витрати</i> | 3 751 | 3 111 |
| <i>інші</i> | 815 | 4 645 |
| Всього | 12 439 | 18 388 |

Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|-------------------------|---|---|
| Матеріальні витрати | 1 742 | 1 555 |
| Витрати на оплату праці | 5 582 | 5 848 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023
 року
 (в тисячах гривень)

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Відрахування на соціальні заходи | | |
| Амортизація | 1 227 | 1 276 |
| Інші операційні витрати | 151 | 144 |
| Бонуси, мотиваційні виплати | 306 | 262 |
| Послуги сторонніх організацій | 22 249 | 3 396 |
| Всього | 3 646 | 1282 |
| | 34 903 | 13 763 |

Інші операційні витрати і доходи.

Інші операційні витрати і доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|--|---|---|
| Інші операційні доходи: | | |
| Операційна курсова різниця | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 6 052 | 10 240 |
| Штрафи, пені, неустойки | - | - |
| Інші операційні доходи, в т.ч.: | - | 96 |
| <i>доходи по операціям купівлі валюти</i> | 59 145 | 6 860 |
| <i>отримані відсотки на залишок коштів на банківському рахунку</i> | 321 | 1 110 |
| <i>нарахування доходу у зв'язку з отриманою кредит-нотою</i> | 3 751 | 1 333 |
| <i>списання кредиторської заборгованості</i> | 53 925 | 4 285 |
| <i>доходи майбутніх періодів-безоплатно отримані активи</i> | 712 | - |
| <i>інші доходи</i> | 436 | - |
| Всього інших операційних доходів | 65 197 | 132 |
| Інші операційні витрати: | 65 197 | 17 196 |
| Матеріальні витрати | - | - |
| Амортизація | 112 | - |
| Операційна курсова різниця | 1 | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 13 643 | 15 267 |
| Штрафи, пені, неустойки | - | - |
| Інші операційні витрати, в т.ч.: | 511 | 565 |
| <i>витрати по операціям купівлі валюти</i> | 24 288 | 3 520 |
| <i>оо нарахування ПДВ згідно ПКУ</i> | 5 791 | 1 285 |
| <i>Списання дебіторської заборгованості</i> | 15 676 | 750 |
| <i>Резерв сумнівних боргів</i> | 495 | - |
| <i>інші витрати</i> | 166 | - |
| Всього інших операційних витрат | 2 160 | 1 485 |
| | 38 555 | 19 352 |

Операції з пов'язаними сторонами.

Для цілей фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язаними сторонами Компанії є

- компанії, які перебувають під спільним контролем

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023
 року
 (в тисячах гривень)

- провідний управлінський персонал

У 2023 році Компанія проводила наступні операції з пов'язаними сторонами – придбання товарів, а саме шин та супутньої шинної продукції для автотранспортних засобів.

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становить:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|--|---|---|
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | - | 4 285 |
| Всього | - | 4 285 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 32 464 | 10 819 |
| Всього | 32 464 | 10 819 |

Суми операцій Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становить:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|---|---|---|
| Придбання товарів, робіт, послуг | 839 315 | 180 813 |
| Безоплатно отримані матеріальні цінності | 762 | - |
| Всього | 840 077 | 180 813 |
| Нарахування доходу у зв'язку з отриманою кредит-нотою | 53 925 | 4 285 |
| Всього | 53 925 | 4 285 |

Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати стосовно провідного управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становить:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|--|---|---|
| Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати | 349 | 3 284 |
| Всього | 349 | 3 284 |

Податок на прибуток.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Податок на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року був відображений наступним чином:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|---|---|---|
| Поточний податок на прибуток | 8803 | - |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1670 | 5 600 |
| на кінець звітного року | 4402 | 1 670 |
| Включено до Звіту про фінансові результати, в тому числі: | 6 071 | 3 931 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

| | | |
|--|--------|-------|
| поточний податок на прибуток | 8 803 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | -2 732 | 3 931 |

Управління фінансовими ризиками.

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанія використовує наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти. Окрім того Компанія має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитному ризику, ризику ліквідності та ринковому ризику.

Кредитний ризик – це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти на рахунках в банках, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти Компанії розміщуються у великому банку, який має надійну історію.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року складає:

| Показник | Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року | Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року |
|--|---|---|
| Грошові кошти та її еквіваленти | 80 816 | 18 759 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | - | 300 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 223 | 2 631 |
| Всього | 81 039 | 21 690 |

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в першу чергу залежить від характерних особливостей кожного клієнта. Політика Компанії з управління кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає аналіз платоспроможності покупця, групи покупців і контроль своєчасності погашення заборгованості. Більшість клієнтів Компанії є постійними покупцями. Компанія вважає кредитний ризик низьким. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року суттєвих збитків через невиконання клієнтами своїх зобов'язань не було.

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або вартість наявних фінансових інструментів.

Процентний ризик пов'язаний з ймовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. На даний момент у Компанії немає позик, кредитів та інших

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах гривень)

фінансових інструментів, що містять відсоткові ставки, тому ризик зміни відсоткових ставок, пов'язаний з такими фінансовими інструментами, вважається відсутнім.

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют. Валютний ризик притаманний всім компаніям в Україні з огляду на нестабільність національної валюти.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами у зв'язку з погашенням своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється менеджментом Компанії, шляхом моніторингу щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Основним джерелом коштів Компанії є кошти від операційної діяльності.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Показники ліквідності Компанії в межах нормативних значень.

Події після дати балансу.

Після звітної дати 31 грудня 2023 року в Україні продовжується воєнний стан, введений 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією РФ проти України Указом Президента України № 64/2022. Станом на дату затвердження звітності воєнний стан продовжено до 05 листопада 2025 року.

У зв'язку з військовим вторгненням напрям діяльності Компанії не змінився. Від початку вторгнення Компанія призупинила систематичний продаж товарів з дати оголошення воєнного стану. З початку 2023 року діяльність Компанії повністю відновлена, відбувається систематичний імпорт та продаж товарів. За результатами 2023 року Компанія отримала прибуток та за обсягом продажів в кількісному вимірі вийшла на 56% від показників діяльності до початку повномасштабного вторгнення РФ на територію України 24 лютого 2022 року та 83% за результатами 2024 року. У Компанії є позитивні тенденції до розвитку та збільшення показників продажів в майбутніх періодах.

Також були розроблені зміни до плану про безперервність діяльності задля забезпечення безперервності операційних процесів в період воєнного стану, на випадок блекауту у зв'язку з пошкодженням критичної інфраструктури, блокуванням кордону, інше. З метою зниження ризику втрати (знищення) товару та зниження витрат на логістику, було прийняте рішення щодо оптимізації логістичного ланцюгу шляхом переходу на прямі поставки зі складу в Польщі напряму на склади дилерів.

Зміни в персоналі є незначними та не мають негативного впливу на операційну діяльність Компанії. Склад менеджменту та ключового персоналу залишається незмінним.

Не відбулося знищення чи пошкодження активів Компанії. Контролюється своєчасність погашення дебіторської заборгованості. Компанія має достатньо обігових коштів для продовження операційної діяльності.

На даний момент управлінський персонал Компанії вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі в умовах воєнного стану та фінансова звітність Компанії не потребує коригувань через обмеження, викликані поточними обставинами.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2023
року
(в тисячах гривень)

Керівництво Компанії продовжить контролювати потенційний вплив та вживатиме всіх
можливих заходів для зменшення будь-яких негативних наслідків.

Генеральний директор



Ляшенко М.М.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

Генеральний директор
31.10.2025